



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019
1. januar 2019 - 31. december 2019

Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS

Østersøvej 117
2150 Nordhavn

CVR nr.: 38744887

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Morten Laurs Sørensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019.....	11
Balance pr. 31. december 2019.....	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS
Østersøvej 117
2150 Nordhavn

CVR-nr. 38744887
Stiftelsesdato: 23. juni 2017
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Morten Laurs Sørensen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive reparation og vedligeholdelse af skibe og både eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er at drive reparation og vedligeholdelse af skibe og både eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Morten Laurs Sørensen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsmarkedsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-25%
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Regnskabspraksis

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.565.393	2.237.177
Lønninger	1	-1.202.237	-1.236.952
Pensioner & Sociale bidrag		-237.766	-253.725
Øvrige personaleudgifter		-12.179	-11.365
Personaleomkostninger i alt		-1.452.182	-1.502.042
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-159.780	-104.120
Af- og nedskrivninger i alt		-159.780	-104.120
Finansieringsindtægter		0	274
Finansieringsudgifter		-25.886	-20.919
Finansiering i alt		-25.886	-20.645
Resultat før skat		927.545	610.370
Skat af årets resultat	3	-272.911	-307.273
Skat af årets resultat i alt		-272.911	-307.273
ÅRETS RESULTAT		654.634	303.097
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		5.133.808	4.830.711
Årets resultat		654.634	303.097
Til disposition		5.788.442	5.133.808
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-1.000.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		-3.000.000	0
Overførsel til næste år		1.788.442	5.133.808

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Goodwill	4	<u>577.500</u>	<u>654.500</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>577.500</u>	<u>654.500</u>
Grunde & bygninger	5	1.057.536	1.113.196
Driftsmidler	6	<u>71.334</u>	<u>98.454</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.128.870</u>	<u>1.211.650</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.706.370</u>	<u>1.866.150</u>
Debitorer		213.819	128.867
Forudbetalinger		163.651	159.865
Tilgodehavende selskabsskat		0	60.478
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		15.670	0
Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse	7	<u>0</u>	<u>3.258</u>
Tilgodehavender i alt		<u>393.140</u>	<u>352.468</u>
Likvide beholdninger		<u>1.648.310</u>	<u>3.703.139</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.648.310</u>	<u>3.703.139</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.041.450</u>	<u>4.055.607</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.747.820</u>	<u>5.921.757</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	8	50.000	50.000
Overført resultat	9	1.788.442	5.133.808
Foreslået udbytte	10	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>2.838.442</u>	<u>5.183.808</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>343.452</u>	<u>362.063</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>343.452</u>	<u>362.063</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.533
Skyldige omkostninger		241.630	232.456
Selskabsskat		79.558	0
Moms & afgifter		170.707	9.781
Anden gæld		<u>74.031</u>	<u>130.116</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>565.926</u>	<u>375.886</u>
GÆLD I ALT		<u>909.378</u>	<u>737.949</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.747.820</u>	<u>5.921.757</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	11		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	4	4
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-77.000	-77.000
Grunde og bygninger	-55.660	0
Driftsmidler	-27.120	-27.120
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-159.780	-104.120
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-291.558	-139.505
Skat tidligere år	36	-3.302
Regulering af eventualskatter	18.611	-164.466
Skat af årets resultat i alt	-272.911	-307.273
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	770.000	770.000
Afskrivninger, primo	-115.500	-38.500
Årets afskrivninger	-77.000	-77.000
Goodwill i alt	577.500	654.500
5 Grunde & bygninger		
Anskaffelsessum, primo	1.113.196	1.113.196
Årets afskrivninger	-55.660	0
Grunde & bygninger i alt	1.057.536	1.113.196
<i>Der er tale om bygninger på lejet grund</i>		
6 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	146.592	146.592
Afskrivninger, primo	-48.138	-21.018
Årets afskrivninger	-27.120	-27.120
Driftsmidler i alt	71.334	98.454
7 Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse		
Primoværdi	3.258	0
Årets ændring	-3.258	3.258
Ultimoværdi	0	3.258

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
8 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
9 Overført resultat		
Overført resultat - primo	5.133.808	4.830.711
Årets overførsel netto	-3.345.366	303.097
Overført resultat i alt	1.788.442	5.133.808
10 Foreslået udbytte		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Foreslået udbytte i alt	1.000.000	0

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Sambeskatning:

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:

Kr. 654.600 for 12 måneders opsigelse vedr. lejemålet Nordre Toldbod 7, 1013 København K.

12 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er stillet en arbejdsgaranti i på 0 kr.

13 Ejerforhold

Følgende ejer mere end 5%:

Holding af 20.05.2019 ApS